



ДРЖАВЕН ЗАВОД ЗА РЕВИЗИЈА
ENTI SHËTETËROR I REVIZIONIT
STATE AUDIT OFFICE

Апстракт од конечен ревизорски извештај

Клучни субјекти опфатени со ревизорскиот извештај:
ООУ „Љубен Лапе“ Општина Аеродром – Скопје

Предмет на ревизија:
Ревизија на финансиските извештаи и ревизија на усогласеност на сметка на расходи на буџет на дотации (903) за 2021 година

Цел на ревизијата:

Да се добие разумно уверување дали финансиските извештаи се ослободени од материјално погрешни прикажувања, а рефлектираните активности и трансакции се во согласност со законската регулатива

Клучни утврдени состојби:

- системот на внатрешни контроли не е воспоставен;
- слабости во канцелариското и архивско работење;
- несоодветно сметководствено евидентирање на обврските спрема добавувачи;
- попис на средствата и обврските е нецелосен и несоодветно извршен.

Издадено мислење*:



Изразивме неповолно мислење за реалноста и објективноста на финансиските извештаи за 2021 година, а мислење со резерва за усогласеност со законската регулатива, упатства и воспоставени политики.

Клучни препораки:

- ангажирање на потребен број на лица и донесување на процедури за воспоставување на систем на внатрешни контроли;
- за целосно и квалитетно организирање и извршување на пописот на средствата и обврските;
- навремено евидентирање на настанатите обврски.

Клучни системски слабости:

/

Добиени забелешки на Нацрт извештај:

Не се добиени забелешки на Нацрт извештајот на овластениот државен ревизор.

Одговор на добиени забелешки:

/

* позитивно, со резерва, неповолно, воздржување